成都德芯数字科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2021]第 ZG11806 号

防 伪 编 码:	310000062021110 69D
被审计单位名称:	成都德芯数字科技股份有限公司
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZG11806号
签字注册会计师:	蔡晓丽
注 师 编 号:	610000020072
签字注册会计师:	安行
注 师 编 号:	130000030146
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

成都德芯数字科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-107

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG11806 号

成都德芯数字科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都德芯数字科技股份有限公司（以下简称“德芯科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德芯科技 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德芯科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
自 2020 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项	2020 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项的应对：
德芯科技主要从事数字视听软件、软硬件一体产品的研发、生产及销售，并提供系统集成服务。自 2020 年 1 月 1 日起，德芯科技采用新收入会计准则，对于首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整了本报告期期初未分配利润，收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注“三、（二十一）收入”、“三、（二十六）重要会计政策和会计估计的变更”、“五、（二十八）营业收入和营业成本”。 德芯科技确认收入的原则系在客户取得相关商品控制权时点确认： 内销收入是根据合同或协议约定，销售不需要安装的货物，以货物发出并经客户签收后确认收入；销售附有安装义务的货物，以安装完成取得客户验收报告后确认收入； 外销收入则根据合同约定办理产品出口报关手续、货物离港，取得报关单，以报关完成日期确认收入的实现。 由于收入是德芯科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了特定目的或期望而操纵收入	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同（订单）以及与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估德芯科技收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入和成本执行分析性程序，包括本期收入、成本、毛利率月度波动分析、同期对比分析、同行业对比分析等分析性程序； （4）对本年记录的收入选取样本，分别对内销收入及外销收入检查与收入确认相关的支持性文件；对内销收入，检查销售合同（订单）、发票、出库单、第三方物流单、客户验收单；对外销收入，检查销售合同（订单）、出库单、出口报关单，以评价已确认收入是否真实； （5）根据报告期客户的交易金额与期末应收账款余额，选取样本执行函证程序；对重要客户执行期后回款测试，检查客户的期后回款情况； （6）选取报告期内重要客户进行

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
确认时点的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。	实地走访，核实收入的真实性； （7）选取样本，对资产负债表日前后记录的销售业务执行检查程序，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。
2020 年 1 月 1 日前适用的关键审计事项	2020 年 1 月 1 日前适用的关键审计事项的应对：
如德芯科技财务报表附注“三、（二十一）收入”及“五、（二十八）营业收入和营业成本”所述，德芯科技内销收入是根据合同或协议约定，销售不需要安装的货物，以货物发出并经客户签收后确认收入；销售附有安装义务的货物，以安装完成取得客户验收报告后确认收入； 外销收入则根据合同约定办理产品出口报关手续、货物离港，取得报关单，以报关完成日期确认收入的实现。 由于收入是德芯科技关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将德芯科技收入确认识别为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查销售合同（订单），识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认条件是否符合企业会计准则的规定； （3）结合收入类型对收入和成本执行分析程序，包括：报告期内各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期内收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； （4）选取样本，分别对内销收入及外销收入检查与收入确认相关的支持性文件；对内销收入，检查销售合同（订单）、发票、出库单、第三方物流单、客户验收单，以确认销售业务的真实性；对外销收入，检查销售合同（订单）、出库单、出口报关单、装箱单、回款记录，检查已确认收入的真实性； （5）根据报告期客户的交易金额

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	与期末应收账款余额，选取样本执行函证程序；对重要客户执行期后回款测试，检查客户的期后回款情况； （6）选取报告期内重要客户进行实地走访核实收入的真实性； （7）选取样本，对资产负债表日前后记录的销售业务执行检查程序，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

德芯科技管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德芯科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德芯科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德芯科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德芯科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：

2021 年 10 月 20 日

成都德芯数字科技股份有限公司
资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：					
货币资金	（一）	149,281,375.39	198,828,039.74	192,218,006.22	13,674,627.98
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	（二）	7,955,176.26	5,019,247.81	1,326,088.72	1,133,000.00
应收账款	（三）	12,317,849.46	13,486,710.90	12,059,452.79	16,927,884.55
应收款项融资					
预付款项	（四）	6,368,691.60	3,750,794.80	3,036,231.37	2,657,624.89
其他应收款	（五）	5,929,824.68	6,562,332.18	7,045,077.79	7,154,002.07
存货	（六）	101,252,458.21	93,202,352.15	84,612,023.51	66,878,055.86
合同资产	（七）	151,262.80	965,335.89		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	（八）	437,071.21	954,530.25	613,565.49	156,401,778.05
流动资产合计		283,693,709.61	322,769,343.72	300,910,445.89	264,826,973.40
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	（九）	48,271,031.86	50,208,672.18	54,863,477.57	40,129,333.53
在建工程	（十）				170,940.17
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	（十一）	4,417,778.55	4,402,835.32	4,660,603.96	4,499,045.72
开发支出	（十二）				
商誉					
长期待摊费用	（十三）	477,180.40	423,243.38	361,424.79	924,701.81
递延所得税资产	（十四）	1,145,655.08	1,105,120.72	650,129.24	549,637.43
其他非流动资产	（十五）	1,428,313.02	1,703,110.60		
非流动资产合计		55,739,958.91	57,842,982.20	60,535,635.56	46,273,658.66
资产总计		339,433,668.52	380,612,325.92	361,446,081.45	311,100,632.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

成都德芯数字科技股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	（十六）	16,332,700.16	23,860,835.34	18,966,701.89	10,078,640.16
预收款项	（十七）			92,021,789.93	47,269,489.18
合同负债	（十八）	85,765,363.37	90,654,725.18		
应付职工薪酬	（十九）	11,254,521.84	20,051,133.53	16,203,098.54	15,724,486.49
应交税费	（二十）	2,722,286.55	6,452,120.72	7,738,516.46	4,854,432.83
其他应付款	（二十一）	858,416.56	864,659.93	1,057,451.99	758,726.17
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	（二十二）	2,745,994.23	2,912,134.58		
流动负债合计		119,679,282.71	144,795,609.28	135,987,558.81	78,685,774.83
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	（二十三）	37,400.00		194,700.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	（十四）				
其他非流动负债					
非流动负债合计		37,400.00		194,700.00	
负债合计		119,716,682.71	144,795,609.28	136,182,258.81	78,685,774.83
所有者权益：					
股本	（二十四）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十五）	88,589,709.06	88,589,709.06	88,589,709.06	88,589,709.06
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（二十六）	30,000,000.00	30,000,000.00	28,905,315.74	22,420,419.20
未分配利润	（二十七）	41,127,276.75	57,227,007.58	47,768,797.84	61,404,728.97
所有者权益合计		219,716,985.81	235,816,716.64	225,263,822.64	232,414,857.23
负债和所有者权益总计		339,433,668.52	380,612,325.92	361,446,081.45	311,100,632.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

成都德芯数字科技股份有限公司

利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	（二十六）	103,863,067.33	270,945,687.86	239,992,334.62	229,474,199.02
减：营业成本	（二十六）	42,370,845.59	122,729,767.94	114,734,975.72	115,514,568.54
税金及附加	（二十九）	1,018,643.50	3,478,027.44	3,279,213.64	3,704,791.21
销售费用	（三十）	9,068,285.78	20,044,966.16	21,522,377.12	24,252,812.16
管理费用	（三十一）	7,045,044.46	13,253,112.51	11,339,516.14	11,796,232.86
研发费用	（三十二）	10,594,605.00	19,877,894.82	22,639,864.36	25,587,048.91
财务费用	（三十三）	-2,685,428.50	-8,085,849.17	-2,283,881.09	464,141.07
其中：利息费用					
利息收入	（三十三）	2,899,355.95	8,114,632.89	2,489,827.19	153,837.96
加：其他收益	（三十四）	362,695.45	1,319,515.85	2,072,331.60	1,500,826.77
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十五）			3,306,663.14	7,385,743.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十六）	-429,180.74	-1,002,010.63	-497,759.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十七）	-169,166.78	-2,101,402.19	-144,185.94	-224,746.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十八）		261.33	-4,512.91	13,426.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,215,419.43	97,864,132.52	73,492,805.17	56,829,853.89
加：营业外收入	（三十九）	68,660.48	61,224.09	112,847.41	147,493.86
减：营业外支出	（四十）	2,781.70	44,553.87	2,146.94	143,008.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,281,298.21	97,880,802.74	73,603,505.64	56,834,338.85
减：所得税费用	（四十一）	4,381,029.04	12,584,306.57	8,730,740.23	6,301,872.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,900,269.17	85,296,496.17	64,872,765.41	50,532,466.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,900,269.17	85,296,496.17	64,872,765.41	50,532,466.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1．重新计量设定受益计划变动额					
2．权益法下不能转损益的其他综合收益					
3．其他权益工具投资公允价值变动					
4．企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1．权益法下可转损益的其他综合收益					
2．其他债权投资公允价值变动					
3．可供出售金融资产公允价值变动损益					
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6．其他债权投资信用减值准备					
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8．外币财务报表折算差额					
9．其他					
六、综合收益总额		31,900,269.17	85,296,496.17	64,872,765.41	50,532,466.36
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	（四十二）	0.53	1.42	1.08	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十二）	0.53	1.42	1.08	0.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

成都德芯数字科技股份有限公司
现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		107,873,762.50	294,386,558.03	313,488,947.16	275,268,114.24
收到的税费返还		432,254.05	139,422.56	1,560,355.51	645,661.70
收到其他与经营活动有关的现金	（四十三）	5,179,181.74	17,562,888.14	16,131,081.58	11,298,752.63
经营活动现金流入小计		113,485,198.29	312,088,868.73	331,180,384.25	287,212,528.57
购买商品、接受劳务支付的现金		59,157,025.42	128,467,388.92	124,367,039.24	97,348,071.02
支付给职工以及为职工支付的现金		32,203,032.80	44,089,575.64	50,802,697.94	54,680,758.41
支付的各项税费		11,424,620.52	32,449,987.62	18,386,905.85	25,924,668.33
支付其他与经营活动有关的现金	（四十三）	10,078,163.91	26,517,933.27	29,331,612.16	32,688,731.91
经营活动现金流出小计		112,862,842.65	231,524,885.45	222,888,255.19	210,642,229.67
经营活动产生的现金流量净额		622,355.64	80,563,983.28	108,292,129.06	76,570,298.90
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				156,000,000.00	396,000,000.00
取得投资收益收到的现金				3,505,062.94	7,931,330.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			350.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			350.00	159,505,062.94	403,931,330.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		463,897.49	89,998.42	19,139,694.90	2,254,532.38
投资支付的现金					385,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		463,897.49	89,998.42	19,139,694.90	387,254,532.38
投资活动产生的现金流量净额		-463,897.49	-89,648.42	140,365,368.04	16,676,797.65
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,000,000.00	75,000,000.00	72,000,000.00	108,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十三）	1,922,000.00			
筹资活动现金流出小计		49,922,000.00	75,000,000.00	72,000,000.00	108,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-49,922,000.00	-75,000,000.00	-72,000,000.00	-108,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,365.59	-62,441.32	30,062.05	88,168.20
五、现金及现金等价物净增加额		-49,768,907.44	5,411,893.54	176,687,559.15	-14,664,735.25
加：期初现金及现金等价物余额		193,140,033.23	187,728,139.69	11,040,580.54	25,705,315.79
六、期末现金及现金等价物余额		143,371,125.79	193,140,033.23	187,728,139.69	11,040,580.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

成都德芯数字科技股份有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00	57,227,007.58	235,816,716.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00	57,227,007.58	235,816,716.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-16,099,730.83	-16,099,730.83
（一）综合收益总额										31,900,269.17	31,900,269.17
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者的分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00	41,127,276.75	219,716,985.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都德芯数字科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				28,905,315.74	47,768,797.84	225,263,822.64
加：会计政策变更									25,639.78	230,758.05	256,397.83
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				88,589,709.06				28,930,955.52	47,999,555.89	225,520,220.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,069,044.48	9,227,451.69	10,296,496.17
（一）综合收益总额										85,296,496.17	85,296,496.17
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,069,044.48	-76,069,044.48	-75,000,000.00
1．提取盈余公积									1,069,044.48	-1,069,044.48	
2．对所有者的分配										-75,000,000.00	-75,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00	57,227,007.58	235,816,716.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

成都德芯数字科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				22,420,419.20	61,404,728.97	232,414,857.23
加：会计政策变更									-2,380.00	-21,420.00	-23,800.00
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				88,589,709.06				22,418,039.20	61,383,308.97	232,391,057.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,487,276.54	-13,614,511.13	-7,127,234.59
（一）综合收益总额										64,872,765.41	64,872,765.41
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,487,276.54	-78,487,276.54	-72,000,000.00
1．提取盈余公积									6,487,276.54	-6,487,276.54	
2．对所有者的分配										-72,000,000.00	-72,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				28,905,315.74	47,768,797.84	225,263,822.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

成都德芯数字科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				17,367,172.56	123,925,509.25	289,882,390.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				88,589,709.06				17,367,172.56	123,925,509.25	289,882,390.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,053,246.64	-62,520,780.28	-57,467,533.64
（一）综合收益总额										50,532,466.36	50,532,466.36
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									5,053,246.64	-113,053,246.64	-108,000,000.00
1．提取盈余公积									5,053,246.64	-5,053,246.64	
2．对所有者的分配										-108,000,000.00	-108,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				22,420,419.20	61,404,728.97	232,414,857.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都德芯数字科技股份有限公司
2018 年 1 月至 2021 年 6 月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

成都德芯数字科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都德芯数字科技有限公司，系于 2008 年 4 月 21 日经成都市武侯工商行政管理局批准成立的有限公司；公司的企业法人营业执照注册号为 915101006743054841。

公司于 2016 年 5 月 13 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函【股转系统函（2016）3880 号】，公司股票于 2016 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统正式交易。

公司于 2021 年 5 月 26 日向深圳证券交易所报送了首次公开发行股票并在创业板上市的申报材料。为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票停复牌业务实施细则》第十二条等相关规定，申请公司股票停牌。

公司股票于 2021 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统停牌。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 6,000.00 万元，注册资本为 6,000.00 万元，注册地址为成都市武侯区武兴四路 10 号、12 号，法定代表人孙宇。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业；主要从事数字视听软件、软硬件一体产品的研发、生产及销售，并提供系统集成服务，其中系统集成服务除包含公司自主研发的软件、软硬件一体产品外，还包括外购第三方设备及配套服务。

经营范围：生产、研发、设计、销售、安装通讯及广播电视设备、无线广播电视发射设备、电子产品、通信终端设备、传输设备；生产、研发、设计卫星电视广播地面接收设备；技术服务；售后工程服务；研发、销售计算机软硬件；信息系统集成；教育咨询；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为孙宇。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 10 月 20 日批准报出。

(二) 历史沿革

公司前身为成都德芯数字科技有限公司，系由杨义珩、严淑琴、易进红共同出资人民币壹佰万元，经成都名诚会计师事务所有限公司审验并出具了成名会验字（2008）第 4-73 号《验资报告》，于 2008 年 4 月 21 日经成都市武侯工商行政管理局批准成

立的有限公司。

根据公司出资人 2015 年 12 月 10 日关于公司依法整体变更为股份有限公司的股东会决议和公司（筹）发起人协议书以及公司（筹）章程的规定；公司拟以截至 2015 年 10 月 31 日，经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计【报告文号：中审亚太审字（2015）020289 号】后的净资产价值 62,210,665.26 元，折合股本 4,500.00 万股，每股面值 1 元，总股本为人民币 4,500.00 万元，余额 17,210,665.26 元计入资本公积—股本溢价，按原股东的持股比例计算持股数及股本金额整体变更为股份有限公司，股份有限公司成立时申请登记的注册资本为人民币 4,500.00 万元，由公司全体股东以其拥有的成都德芯数字科技有限公司 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产折合为公司（筹）股本出资。此次净资产折股验资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中审亚太验字(2015) 020708 号验资报告。

股改后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	孙宇	1,440.00	货币	32.00
2	王德华	1,320.00	货币	29.34
3	孙健	600.00	货币	13.33
4	孙歆庾	600.00	货币	13.33
5	李俊	540.00	货币	12.00
	合　计	**4,500.00**		**100.00**

根据公司 2016 年 1 月 15 日通过的 2016 年第一次临时股东会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币 900.00 万元；此次增资孙宇认缴出资 1,800.00 万元，其中 600.00 万元作为实收资本，1,200.00 万元作为资本公积；成都德致美传企业管理中心（有限合伙）认缴出资 450.00 万元，其中 150.00 万元作为实收资本，300.00 万元作为资本公积；成都芯远力创企业管理中心（有限合伙）认缴出资 450.00 万元，其中 150.00 万元作为实收资本，300.00 万元作为资本公积。

此次增资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	孙宇	2,040.00	货币	37.78
2	王德华	1320.00	货币	24.44
3	孙健	600.00	货币	11.11
4	孙歆庾	600.00	货币	11.11
5	李俊	540.00	货币	10.00
6	成都德致美传企业管理中心(有限合伙)	150.00	货币	2.78
7	成都芯远力创企业管理中心(有限合伙)	150.00	货币	2.78
	合　计	**5,400.00**		**100.00**

根据公司2016年3月19日通过的2016年第三次临时股东会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币 600.00 万元，由博时资本管理有限公司（博时资本-招商银行-民森多元策略 1 号专项资产管理计划）认缴出资 2,400.00 万元，其中 400.00 万元作为实收资本，2,000.00 万元作为资本公积；蔡军认缴出资 990.00 万元，其中：165.00 万元作为实收资本，825.00 万元作为资本公积；闫云认缴出资 210.00 万元，其中：35.00 万元作为实收资本，175.00 万元作为资本公积。

此次增资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	孙宇	2,040.00	货币	34.00
2	王德华	1320.00	货币	22.00
3	孙健	600.00	货币	10.00
4	孙歆庚	600.00	货币	10.00
5	李俊	540.00	货币	9.00
6	成都德致美传企业管理中心（有限合伙）	150.00	货币	2.50
7	成都芯远力创企业管理中心（有限合伙）	150.00	货币	2.50
8	博时资本管理有限公司（博时资本-招商银行-民森多元策略 1 号专项资产管理计划）	400.00	货币	6.67
9	蔡军	165.00	货币	2.75
10	闫云	35.00	货币	0.58
	合 计	**6,000.00**		**100.00**

公司于 2016 年 5 月 13 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函【股转系统函（2016）3880 号】，公司股票于 2016 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统正式交易。

在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易后，截至 2016 年 12 月 31 日，持有公司股权份额在 1%以上的股东明细如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例（%）
1	孙宇	20,538,045.00	34.23
2	王德华	13,199,985.00	22.00
3	孙健	5,999,985.00	10.00
4	孙歆庚	5,999,985.00	10.00
5	李俊	5,400,000.00	9.00
6	和易瑞盛资产管理有限公司	1,624,000.00	2.71
7	成都德致美传企业管理中心（有限合伙）	1,177,000.00	1.96
8	李启发	1,145,000.00	1.91
9	成都芯远力创企业管理中心（有限合伙）	672,000.00	1.12
	合 计	**55,756,000.00**	**92.93**

公司于 2021 年 5 月 26 日向深圳证券交易所报送了首次公开发行股票并在创业板上市的申报材料。为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票停复牌业务实施细则》第十二条等相关规定，申请公司股票停牌。

公司股票于 2021 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统停牌。

截至 2021 年 6 月 30 日，持有公司股权份额在 1%以上的股东明细如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例（%）
1	孙宇	20,538,045.00	34.23
2	王德华	13,199,985.00	22.00
3	孙健	5,999,985.00	10.00
4	孙歆庾	5,999,985.00	10.00
5	李俊	5,400,000.00	9.00
6	和易瑞盛资产管理有限公司-宁波梅山保税港区祥智投资合伙企业（有限合伙）	1,624,000.00	2.71
7	成都德致美传企业管理中心（有限合伙）	1,177,000.00	1.96
8	成都芯远力创企业管理中心（有限合伙）	672,000.00	1.12
	合 计	**54,611,000.00**	**91.02**

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（七）金融工具”、“三、（八）存货”、“三、（十二）固定资产”、“三、（十四）无形资产”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1	除合并报表范围内的子公司之间、母子公司之间的往来款项以外的款项
组合 2	合并报表范围内的子公司之间、母子公司之间的往来款项

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	合并报表范围内的子公司之间、母子公司之间的往来款项，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	0-5.00	33.33-9.50
仪器设备	年限平均法	3.00-10.00	0-5.00	33.33-9.50
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0-5.00	33.33-19.00
办公设备	年限平均法	3.00	0	33.33
运输设备	年限平均法	4.00	3.00	24.25
其他	年限平均法	3.00-10.00	0-5.00	33.33-9.50

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50.00	年限平均法	证载使用年限
软件	5.00-10.00	年限平均法	预计可使用年限
特许经营权	5.00	年限平均法	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
设备维护费	直线法摊销	合同约定年限
其他	直线法摊销	合同约定年限

(十七) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体原则

国内销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为根据合同或协议约定，销售不需要安装的货物时，以货物发出并经客户签收后确认收入；销售附有安装义务的货物时，以安装完成取得客户验收报告后确认收入。

出口销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，以报关完成日期确认收入的实现。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售业务：根据合同或协议约定，已将产品交付给购货方，销售不需要安装的货物，以货物发出并经客户签收后确认收入；销售附有安装义务的货物，以安装完成取得客户验收报告后确认收入。

出口销售业务：根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，以报关完成日期确认收入的实现。

(二十二) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认。

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额
对“应收票据”计提预期信用损失准备。	应收票据	-28,000.00
	递延所得税资产	4,200.00
	留存收益	-23,800.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	13,674,627.98	货币资金	摊余成本	13,674,627.98
应收票据	摊余成本	1,133,000.00	应收票据	摊余成本	1,105,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	16,927,884.55	应收账款	摊余成本	16,927,884.55
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	7,154,002.07	其他应收款	摊余成本	7,154,002.07
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	156,000,000.00	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	156,000,000.00
应付账款	摊余成本	10,078,640.16	应付账款	摊余成本	10,078,640.16
其他应付款	摊余成本	758,726.17	其他应付款	摊余成本	758,726.17

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
（1）原确认为销售费用的物流费用作为合同履约成本资本化。	存货	301,644.51
	递延所得税资产	-45,246.68
	盈余公积	25,639.78
	未分配利润	230,758.05
（2）将不满足无条件收款权的已完工未结算应收账款重分类至合同资产或其他非流动资产；将已结算未完工的预收款项重分类至合同负债或其他非流动负债。	应收账款	-3,424,746.11
	合同资产	1,067,933.21
	其他非流动资产	2,356,812.90
	预收款项	-92,021,789.93
	合同负债	87,838,259.45
	其他流动负债	4,183,530.48

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同资产	965,335.89
应收账款	-2,624,198.70
存货	618,254.01
其他非流动资产	1,658,862.81
合同负债	90,654,725.18
预收款项	-93,566,859.76
应交税费	82,748.59
其他流动负债	2,912,134.58
递延所得税负债	9,989.51

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	1,476,060.88
销售费用	-1,792,670.38
所得税费用	47,491.42
净利润	269,118.08

（3）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4）存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5）作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（十九）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6）首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2、 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	13,674,627.98	13,674,627.98			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
应收票据	1,133,000.00	1,105,000.00		-28,000.00	-28,000.00
应收账款	16,927,884.55	16,927,884.55			
应收款项融资	不适用				
预付款项	2,657,624.89	2,657,624.89			
其他应收款	7,154,002.07	7,154,002.07			
存货	66,878,055.86	66,878,055.86			
其他流动资产	156,401,778.05	156,401,778.05			
流动资产合计	264,826,973.40	264,798,973.40		-28,000.00	-28,000.00
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
固定资产	40,129,333.53	40,129,333.53			
在建工程	170,940.17	170,940.17			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无形资产	4,499,045.72	4,499,045.72			
长期待摊费用	924,701.81	924,701.81			
递延所得税资产	549,637.43	553,837.43		4,200.00	4,200.00
非流动资产合计	46,273,658.66	46,277,858.66		4,200.00	4,200.00
资产总计	311,100,632.06	311,076,832.06		-23,800.00	-23,800.00
流动负债：					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
应付账款	10,078,640.16	10,078,640.16			
预收款项	47,269,489.18	47,269,489.18			
应付职工薪酬	15,724,486.49	15,724,486.49			
应交税费	4,854,432.83	4,854,432.83			
其他应付款	758,726.17	758,726.17			
流动负债合计	78,685,774.83	78,685,774.83			
非流动负债：					
非流动负债合计					
负债合计	78,685,774.83	78,685,774.83			
所有者权益：					
股本	60,000,000.00	60,000,000.00			
资本公积	88,589,709.06	88,589,709.06			
盈余公积	22,420,419.20	22,418,039.20		-2,380.00	-2,380.00
未分配利润	61,404,728.97	61,383,308.97		-21,420.00	-21,420.00
所有者权益合计	232,414,857.23	232,391,057.23		-23,800.00	-23,800.00
负债和所有者权益总计	311,100,632.06	311,076,832.06		-23,800.00	-23,800.00

（2）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	192,218,006.22	192,218,006.22			
应收票据	1,326,088.72	1,326,088.72			
应收账款	12,059,452.79	8,634,706.68	-3,424,746.11		-3,424,746.11
预付款项	3,036,231.37	3,036,231.37			
其他应收款	7,045,077.79	7,045,077.79			
存货	84,612,023.51	84,913,668.02		301,644.51	301,644.51
合同资产	不适用	1,067,933.21	1,067,933.21		1,067,933.21
其他流动资产	613,565.49	613,565.49			
流动资产合计	300,910,445.89	298,855,277.50	-2,356,812.90	301,644.51	-2,055,168.39
非流动资产：					
固定资产	54,863,477.57	54,863,477.57			
无形资产	4,660,603.96	4,660,603.96			
长期待摊费用	361,424.79	361,424.79			
递延所得税资产	650,129.24	604,882.56		-45,246.68	-45,246.68
其他非流动资产		2,356,812.90	2,356,812.90		2,356,812.90
非流动资产合计	60,535,635.56	62,847,201.78	2,356,812.90	-45,246.68	2,311,566.22
资产总计	361,446,081.45	361,702,479.28		256,397.83	256,397.83
流动负债：					

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	18,966,701.89	18,966,701.89			
预收款项	92,021,789.93		-92,021,789.93		-92,021,789.93
合同负债	不适用	87,838,259.45	87,838,259.45		87,838,259.45
应付职工薪酬	16,203,098.54	16,203,098.54			
应交税费	7,738,516.46	7,738,516.46			
其他应付款	1,057,451.99	1,057,451.99			
其他流动负债		4,183,530.48	4,183,530.48		4,183,530.48
流动负债合计	135,987,558.81	135,987,558.81			
非流动负债：					
长期应付款	194,700.00	194,700.00			
递延所得税负债					
非流动负债合计	194,700.00	194,700.00			
负债合计	136,182,258.81	136,182,258.81			
所有者权益：					
股本	60,000,000.00	60,000,000.00			
资本公积	88,589,709.06	88,589,709.06			
盈余公积	28,905,315.74	28,930,955.52		25,639.78	25,639.78
未分配利润	47,768,797.84	47,999,555.89		230,758.05	230,758.05
所有者权益合计	225,263,822.64	225,520,220.47		256,397.83	256,397.83
负债和所有者权益总计	361,446,081.45	361,702,479.28		256,397.83	256,397.83

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）存货发出计价方法由月末一次加权平均法变更为移动加权平均法

自 2018 年 1 月 1 日起，公司上线新的 ERP 系统。公司原有的存货发出计价方式采用月末一次加权平均法，随着公司信息化管理水平的不断推进，尤其是新的系统 ERP 正式上线运行后，为能更准确地计量存货的价值和发出成本，存货发出的计价方法由月末一次加权平均法变更为移动加权平均法。因公司以前年度存货的发出计价方法使用月末一次加权平均法计价，种类及批次较多，将以前年度存货按移动加权平均法重新计算难以实现，会计政策变更的累计影响数无法确定，故本项会计政策变更不进行追溯调整，采用未来适用法处理。

（2）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（4）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产

处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

（7）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（8）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（9）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目

合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%	6%、13%	6%、13%、16%	6%、16%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%	2%	2%

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 11 月 10 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GR201551000762；享受企业所得税税率为 15%的优惠政策。

本公司于 2018 年 9 月 14 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GR201851000172；享受企业所得税税率为 15%的优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	22,863.54	31,993.20	17,084.73	15,739.04
银行存款	143,348,262.25	193,108,040.03	187,711,054.96	11,024,841.50
其他货币资金	5,910,249.60	5,688,006.51	4,489,866.53	2,634,047.44
合计	149,281,375.39	198,828,039.74	192,218,006.22	13,674,627.98

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保函保证金	5,910,249.60	5,688,006.51	4,489,866.53	2,634,047.44
合计	5,910,249.60	5,688,006.51	4,489,866.53	2,634,047.44

其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中 2,634,047.44 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 4,489,866.53 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 5,688,006.51 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金中 5,910,249.60 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	2,146,160.00	500,000.00		573,000.00
商业承兑汇票	6,114,753.96	4,757,102.96	1,395,882.86	560,000.00
减：坏账准备	305,737.70	237,855.15	69,794.14	
合计	7,955,176.26	5,019,247.81	1,326,088.72	1,133,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据

本公司不存在已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	9,805,020.88	10,898,897.38	9,623,940.93	12,006,108.59
1 至 2 年	2,704,996.63	2,697,330.79	2,000,038.74	4,828,191.85
2 至 3 年	388,706.73	547,174.14	1,161,033.66	1,286,197.20
3 至 4 年	353,366.16	424,882.74	325,314.70	125,948.80
4 至 5 年	404,671.00	274,900.00	125,948.80	423,882.82
5 年以上	819,088.80	811,868.80	1,108,782.82	684,900.00
小计	14,475,850.20	15,655,053.85	14,345,059.65	19,355,229.26
减：坏账准备	2,158,000.74	2,168,342.95	2,285,606.86	2,427,344.71
合计	12,317,849.46	13,486,710.90	12,059,452.79	16,927,884.55

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	658,600.00	4.55	658,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,817,250.20	95.45	1,499,400.74	10.85	12,317,849.46
其中：					
采用账龄组合计提坏账的应收款项	13,817,250.20	95.45	1,499,400.74	10.85	12,317,849.46
合计	14,475,850.20	100.00	2,158,000.74		12,317,849.46

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	658,600.00	4.21	658,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,996,453.85	95.79	1,509,742.95	10.07	13,486,710.90
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
采用账龄组合计提坏账的应收款项	14,996,453.85	95.79	1,509,742.95	10.07	13,486,710.90
合计	15,655,053.85	100.00	2,168,342.95		13,486,710.90

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	658,600.00	4.59	658,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,686,459.65	95.41	1,627,006.86	11.89	12,059,452.79
其中：					
采用账龄组合计提坏账的应收款项	13,686,459.65	95.41	1,627,006.86	11.89	12,059,452.79
合计	14,345,059.65	100.00	2,285,606.86		12,059,452.79

按单项计提坏账准备：

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商河广电传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计无法收回
陕西科信达建设工程有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
四川省有线广播电视网络股份有限公司三台分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
珙县文化广播电视和旅游局	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
合计	658,600.00	658,600.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商河广电传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计无法收回
陕西科信达建设工程有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
四川省有线广播电视网络股份有限公司三台分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
珙县文化广播电视和旅游局	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
合计	658,600.00	658,600.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商河广电传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计无法收回
陕西科信达建设工程有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川省有线广播电视网络股份有限公司三台分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
珙县文化广播电视和旅游局	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
合计	658,600.00	658,600.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,805,020.88	490,251.04	5.00	10,898,897.38	544,944.87	5.00	9,623,940.93	481,197.05	5.00
1 至 2 年	2,704,996.63	270,499.67	10.00	2,697,330.79	269,733.08	10.00	2,000,038.74	200,003.87	10.00
2 至 3 年	388,706.73	77,741.35	20.00	547,174.14	109,434.83	20.00	1,161,033.66	232,206.73	20.00
3 至 4 年	353,366.16	176,683.08	50.00	424,882.74	212,441.37	50.00	325,314.70	162,657.35	50.00
4 至 5 年	404,671.00	323,736.80	80.00	274,900.00	219,920.00	80.00	125,948.80	100,759.04	80.00
5 年以上	160,488.80	160,488.80	100.00	153,268.80	153,268.80	100.00	450,182.82	450,182.82	100.00
合计	13,817,250.20	1,499,400.74		14,996,453.85	1,509,742.95		13,686,459.65	1,627,006.86	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,696,629.26	96.60	1,768,744.71	9.46	16,927,884.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	658,600.00	3.40	658,600.00	100.00	
合计	19,355,229.26	100.00	2,427,344.71		16,927,884.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,006,108.59	600,305.43	5.00
1 至 2 年	4,828,191.85	482,819.19	10.00
2 至 3 年	1,286,197.20	257,239.44	20.00
3 至 4 年	125,948.80	62,974.40	50.00
4 至 5 年	423,882.82	339,106.25	80.00
5 年以上	26,300.00	26,300.00	100.00
合计	18,696,629.26	1,768,744.71	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商河广电传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计无法收回
陕西科信达建设工程有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
四川省有线广播电视网络股份有限公司三台分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
珙县文化广播电视和旅游局	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
合计	658,600.00	658,600.00		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,115,269.53		346,524.82		1,768,744.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	658,600.00				658,600.00
合计	2,773,869.53		346,524.82		2,427,344.71

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	658,600.00		658,600.00				658,600.00
按组合计提坏账准备	1,768,744.71		1,768,744.71		141,737.85		1,627,006.86
合计	2,427,344.71		2,427,344.71		141,737.85		2,285,606.86

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	658,600.00		658,600.00				658,600.00
按组合计提坏账准备	1,627,006.86	-281,534.11	1,345,472.75	164,270.20			1,509,742.95
合计	2,285,606.86	-281,534.11	2,004,072.75	164,270.20			2,168,342.95

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	658,600.00				658,600.00
按组合计提坏账准备	1,509,742.95		10,342.21		1,499,400.74
合计	2,168,342.95		10,342.21		2,158,000.74

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	2,239,842.63	15.47	137,969.85
泸县文化广播电视和旅游局	1,786,820.00	12.34	89,341.00
广西广播电视信息网络股份有限公司	1,393,091.00	9.62	69,654.55
平邑县融媒体中心	1,315,715.20	9.09	131,571.52
成都精视通电子科技有限公司	849,000.00	5.86	42,450.00
合计	7,584,468.83	52.38	470,986.92

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	3,574,706.75	22.83	180,355.34
泸县文化广播电视和旅游局	1,786,820.00	11.41	89,341.00
平邑县融媒体中心	1,715,715.20	10.96	171,571.52
广西广播电视信息网络股份有限公司	933,690.00	5.96	46,684.50
成都精视通电子科技有限公司	849,000.00	5.42	42,450.00
合计	8,859,931.95	56.58	530,402.36

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
平邑县融媒体中心	2,853,246.70	19.89	142,662.34
芷江侗族自治县融媒体中心	1,503,840.00	10.48	150,384.00
广西壮族自治区广播电视局	1,177,425.00	8.21	58,871.25
陕西美林电子有限公司	907,880.00	6.33	45,394.00
湘乡市融媒体中心	834,470.00	5.82	41,723.50
合计	7,276,861.70	50.73	439,035.09

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
芷江侗族自治县融媒体中心	2,296,601.00	11.87	114,830.05
平邑县融媒体中心	1,994,670.68	10.31	199,467.07
寿光市融媒体中心	1,368,960.00	7.07	68,448.00
德宏傣族景颇族自治州广播电视局	1,123,905.20	5.81	56,195.26
陕西省广播电视局	1,114,187.15	5.76	55,709.36
合计	7,898,324.03	40.82	494,649.74

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,565,006.43	87.38	3,750,794.80	100.00	3,036,231.37	100.00	2,657,624.89	100.00
1 至 2 年	803,685.17	12.62						
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	6,368,691.60	100.00	3,750,794.80	100.00	3,036,231.37	100.00	2,657,624.89	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2021.6.30	未及时结算的原因
成都和利谐科技有限公司	803,685.17	合同执行中
合计	803,685.17	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市博科供应链管理有限公司	847,313.86	13.30
成都和利谐科技有限公司	803,685.17	12.62
国浩律师（成都）事务所	681,132.06	10.70
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	660,377.36	10.37
广发证券股份有限公司	471,698.11	7.41
合计	3,464,206.56	54.40

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都和利谐科技有限公司	803,685.17	21.43
四川鑫达能电子设备销售中心	402,574.21	10.73
绿春县优创科技数码产品经营部	221,930.69	5.92
国网四川省电力公司成都供电公司	195,995.03	5.23
深圳市阿美林电子科技有限公司	159,472.31	4.25
合计	1,783,657.41	47.56

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川广视讯通电子科技有限公司	1,294,610.82	42.64
成都精视通电子科技有限公司	508,623.52	16.75
国网四川省电力公司成都供电公司	445,420.45	14.67
成都阳光铝制品有限公司	109,999.98	3.62
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	60,856.46	2.00
合计	2,419,511.23	79.68

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市博科供应链管理有限公司	571,006.79	21.49
国网四川省电力公司成都供电公司	567,585.96	21.36
泰兴市申光电讯有限公司	294,400.35	11.08
娄底市华为电子有限公司	200,000.00	7.53
杭州图南电子股份有限公司	170,200.00	6.40
合计	1,803,193.10	67.86

(五) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	5,929,824.68	6,562,332.18	7,045,077.79	7,154,002.07
合计	5,929,824.68	6,562,332.18	7,045,077.79	7,154,002.07

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,286,797.27	1,823,822.37	3,672,072.05	4,385,652.88
1 至 2 年	1,504,821.18	2,571,842.58	2,346,263.71	2,314,378.94
2 至 3 年	3,222,561.60	2,296,083.71	1,254,594.94	620,522.10
3 至 4 年	1,249,703.46	1,204,826.85	620,522.10	680,675.00
4 至 5 年	750,636.00	378,811.10	655,175.00	339,678.00
5 年以上	791,233.00	791,233.00	331,058.00	50,000.00
小计	8,805,752.51	9,066,619.61	8,879,685.80	8,390,906.92
减：坏账准备	2,875,927.83	2,504,287.43	1,834,608.01	1,236,904.85
合计	5,929,824.68	6,562,332.18	7,045,077.79	7,154,002.07

（2）按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,805,752.51	100.00	2,875,927.83	32.66	5,929,824.68
其中：					
采用账龄组合计提坏账的应收款项	8,805,752.51	100.00	2,875,927.83	32.66	5,929,824.68
合计	8,805,752.51	100.00	2,875,927.83		5,929,824.68

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,066,619.61	100.00	2,504,287.43	27.62	6,562,332.18
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
采用账龄组合计提坏账的应收款项	9,066,619.61	100.00	2,504,287.43	27.62	6,562,332.18
合计	9,066,619.61	100.00	2,504,287.43		6,562,332.18

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,879,685.80	100.00	1,834,608.01	20.66	7,045,077.79
其中：					
采用账龄组合计提坏账的应收款项	8,879,685.80	100.00	1,834,608.01	20.66	7,045,077.79
合计	8,879,685.80	100.00	1,834,608.01		7,045,077.79

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,286,797.27	64,339.86	5.00	1,823,822.37	91,191.12	5.00	3,672,072.05	183,603.60	5.00
1 至 2 年	1,504,821.18	150,482.12	10.00	2,571,842.58	257,184.26	10.00	2,346,263.71	234,626.37	10.00
2 至 3 年	3,222,561.60	644,512.32	20.00	2,296,083.71	459,216.74	20.00	1,254,594.94	250,918.99	20.00
3 至 4 年	1,249,703.46	624,851.73	50.00	1,204,826.85	602,413.43	50.00	620,522.10	310,261.05	50.00
4 至 5 年	750,636.00	600,508.80	80.00	378,811.10	303,048.88	80.00	655,175.00	524,140.00	80.00
5 年以上	791,233.00	791,233.00	100.00	791,233.00	791,233.00	100.00	331,058.00	331,058.00	100.00
合计	8,805,752.51	2,875,927.83		9,066,619.61	2,504,287.43		8,879,685.80	1,834,608.01	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,390,906.92	100.00	1,236,904.85	14.74	7,154,002.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	8,390,906.92	100.00	1,236,904.85		7,154,002.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,385,652.88	219,282.64	5.00
1 至 2 年	2,314,378.94	231,437.89	10.00
2 至 3 年	620,522.10	124,104.42	20.00
3 至 4 年	680,675.00	340,337.50	50.00
4 至 5 年	339,678.00	271,742.40	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	8,390,906.92	1,236,904.85	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,236,904.85			1,236,904.85
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	597,703.16			597,703.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,834,608.01			1,834,608.01

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,834,608.01			1,834,608.01
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	669,679.42			669,679.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	2,504,287.43			2,504,287.43

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	2,504,287.43			2,504,287.43
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	371,640.40			371,640.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	2,875,927.83			2,875,927.83

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	8,390,906.92			8,390,906.92
2019.1.1 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,248,510.25			14,248,510.25
本期终止确认	13,759,731.37			13,759,731.37
其他变动				
2019.12.31 余额	8,879,685.80			8,879,685.80

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	8,879,685.80			8,879,685.80
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,673,386.87			10,673,386.87
本期终止确认	10,486,453.06			10,486,453.06
其他变动				
2020.12.31 余额	9,066,619.61			9,066,619.61

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	9,066,619.61			9,066,619.61
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,560,543.41			2,560,543.41
本期终止确认	2,821,410.51			2,821,410.51
其他变动				
2021.6.30 余额	8,805,752.51			8,805,752.51

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	665,633.05	571,271.80			1,236,904.85
合计	665,633.05	571,271.80			1,236,904.85

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,236,904.85		1,236,904.85	597,703.16			1,834,608.01
合计	1,236,904.85		1,236,904.85	597,703.16			1,834,608.01

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,834,608.01	669,679.42			2,504,287.43
合计	1,834,608.01	669,679.42			2,504,287.43

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,504,287.43	371,640.40			2,875,927.83
合计	2,504,287.43	371,640.40			2,875,927.83

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

本报告期无实际核销的其他应收款项。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
投标保证金	227,000.00	415,000.00	628,617.42	962,850.00
履约保证金	8,031,390.09	8,174,059.19	7,902,874.97	6,246,228.11
备用金及押金	171,405.74	72,750.04	115,357.32	926,854.39
个人及其他	375,956.68	404,810.38	232,836.09	254,974.42
合计	8,805,752.51	9,066,619.61	8,879,685.80	8,390,906.92

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省广播电视局	履约保证金	892,833.40	2至3年186,558.50元；4至5年706,274.90元	10.14	602,331.62
广西广播电视技术中心	履约保证金	779,025.00	1至2年以内422,550.00元；2至3年356,475.00元	8.85	113,550.00
广西壮族自治区广播电视局	履约保证金	737,926.66	1年以内146,100.00元；3至4年591,826.66元	8.38	303,218.33
河北省广播电视局	履约保证金	619,575.00	5年以上	7.04	619,575.00
陕西省广播电视局	履约保证金	588,675.00	2至3年	6.69	117,735.00
合计		3,618,035.06		41.10	1,756,409.95

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省广播电视局	履约保证金	892,833.40	2至3年186,558.50元；3至4年642,444.90元；4至5年63,830.00元	9.85	409,598.15
广西广播电视技术中心	履约保证金	779,025.00	1年以内422,550.00元；1至2年35,750.00元；2至3年320,725.00元	8.59	88,847.50
广西壮族自治区广播电视局	履约保证金	737,926.66	1年以内146,100.00元；2至3年591,826.66元	8.14	125,670.33
河北省广播电视局	履约保证金	619,575.00	5年以上	6.83	619,575.00
陕西省广播电视局	履约保证金	588,675.00	1至2年	6.49	58,867.50
合计		3,618,035.06		39.90	1,302,558.48

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省广播电视局	履约保证金	892,833.40	1至2年186,558.50元；2至3年642,444.90元；3至4年63,830.00元	10.05	179,059.83
河北省广播电视局	履约保证金	619,575.00	4至5年	6.98	495,660.00
广西壮族自治区广播电视局	履约保证金	591,826.66	1至2年	6.66	59,182.67

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西省广播电视局	履约保证金	588,675.00	1 年以内	6.63	29,433.75
贵州省广播电视局	履约保证金	563,619.50	1 至 2 年 303,859.50 元；2 至 3 年 259,760.00 元	6.35	82,337.95
合计		3,256,529.56		36.67	845,674.20

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省广播电视局	履约保证金	892,833.40	1 年以内 186,558.50 元；1 至 2 年 642,444.90 元；2 至 3 年 63,830.00 元	10.64	86,338.42
贵州省广播电视局	履约保证金	686,334.50	1 年以内 303,859.50 元；1 至 2 年 382,475.00 元	8.18	53,440.48
河北省广播电视局	履约保证金	619,575.00	3 至 4 年	7.38	309,787.50
广西壮族自治区广播电视局	履约保证金	591,826.66	1 年以内	7.05	29,591.33
成都克雷博科技有限公司	押金	574,000.00	1 年以内 34,000.00 元；1 至 2 年 540,000.00 元	6.84	55,700.00
合计		3,364,569.56		40.09	534,857.73

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,567,972.85	1,479,945.23	27,088,027.62	21,500,911.32	1,883,438.62	19,617,472.70	17,181,874.85	2,461.54	17,179,413.31	16,397,612.13		16,397,612.13
半成品	17,963,199.33	680,896.68	17,282,302.65	13,550,741.17	424,496.87	13,126,244.30	16,883,520.53	138,184.84	16,745,335.69	16,934,968.31		16,934,968.31
库存商品	1,229,228.59		1,229,228.59	926,634.22		926,634.22	832,174.72	3,539.56	828,635.16	1,836,716.13		1,836,716.13
发出商品	37,536,675.13		37,536,675.13	43,466,569.56		43,466,569.56	49,858,639.35		49,858,639.35	31,708,759.29		31,708,759.29
合同履约成本	18,116,224.22		18,116,224.22	16,065,431.37		16,065,431.37						
合计	103,413,300.12	2,160,841.91	101,252,458.21	95,510,287.64	2,307,935.49	93,202,352.15	84,756,209.45	144,185.94	84,612,023.51	66,878,055.86		66,878,055.86

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,461.54				2,461.54
半成品		138,184.84				138,184.84
库存商品		3,539.56				3,539.56
合计		144,185.94				144,185.94

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,461.54	1,880,977.08				1,883,438.62
半成品	138,184.84	286,312.03				424,496.87
库存商品	3,539.56			3,539.56		
合计	144,185.94	2,167,289.11		3,539.56		2,307,935.49

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,883,438.62	45,951.99		282,216.12	167,229.26	1,479,945.23
半成品	424,496.87	179,885.56	167,229.26	90,715.01		680,896.68
合计	2,307,935.49	225,837.55	167,229.26	372,931.13	167,229.26	2,160,841.91

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	159,224.00	7,961.20	151,262.80	1,016,143.04	50,807.15	965,335.89
合计	159,224.00	7,961.20	151,262.80	1,016,143.04	50,807.15	965,335.89

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	159,224.00	100.00	7,961.20	5.00	151,262.80
其中：					
采用账龄组合计提坏账的合同资产	159,224.00	100.00	7,961.20	5.00	151,262.80
合计	159,224.00	100.00	7,961.20		151,262.80

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,016,143.04	100.00	50,807.15	5.00	965,335.89
其中：					
采用账龄组合计提坏账的合同资产	1,016,143.04	100.00	50,807.15	5.00	965,335.89
合计	1,016,143.04	100.00	50,807.15		965,335.89

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）
采用账龄组合计提坏账的合同资产	159,224.00	7,961.20	5.00	1,016,143.04	50,807.15	5.00
合计	159,224.00	7,961.20		1,016,143.04	50,807.15	

合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31
采用账龄组合计提坏账的合同资产	56,207.01		5,399.86		50,807.15
合计	56,207.01		5,399.86		50,807.15

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.6.30
采用账龄组合计提坏账的合同资产	50,807.15		42,845.95		7,961.20
合计	50,807.15		42,845.95		7,961.20

(八) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行理财产品				156,000,000.00
待摊费用	434,884.07	954,530.25	613,565.49	401,778.05
待认证进项税	2,187.14			
合计	437,071.21	954,530.25	613,565.49	156,401,778.05

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	48,271,031.86	50,208,672.18	54,862,399.41	40,125,974.27
固定资产清理			1,078.16	3,359.26
合计	48,271,031.86	50,208,672.18	54,863,477.57	40,129,333.53

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1．账面原值								
（1）2017.12.31	42,899,195.40	7,197,002.83	5,383,381.91	1,011,119.76	1,857,719.16	3,373,844.12	548,063.57	62,270,326.75
（2）本期增加金额		27,586.20	92,909.50		246,466.48	1,423,255.81		1,790,217.99
—购置		27,586.20	92,909.50		246,466.48	1,423,255.81		1,790,217.99
（3）本期减少金额			27,350.43		31,723.17			59,073.60
—处置或报废			27,350.43		31,723.17			59,073.60
（4）2018.12.31	42,899,195.40	7,224,589.03	5,448,940.98	1,011,119.76	2,072,462.47	4,797,099.93	548,063.57	64,001,471.14
2．累计折旧								
（1）2017.12.31	9,953,317.97	1,336,136.78	2,879,582.43	980,858.91	1,238,836.34	3,124,928.89	196,224.85	19,709,886.17
（2）本期增加金额	2,139,754.77	637,588.60	693,574.33	11,000.84	343,742.78	322,903.52	57,419.85	4,205,984.69
—计提	2,139,754.77	637,588.60	693,574.33	11,000.84	343,742.78	322,903.52	57,419.85	4,205,984.69
（3）本期减少金额			13,913.42		26,460.57			40,373.99
—处置或报废			13,913.42		26,460.57			40,373.99
（4）2018.12.31	12,093,072.74	1,973,725.38	3,559,243.34	991,859.75	1,556,118.55	3,447,832.41	253,644.70	23,875,496.87
3．减值准备								
（1）2017.12.31								
（2）本期增加金额								
（3）本期减少金额								
（4）2018.12.31								
4．账面价值								
（1）2018.12.31 账面价值	30,806,122.66	5,250,863.65	1,889,697.64	19,260.01	516,343.92	1,349,267.52	294,418.87	40,125,974.27
（2）2017.12.31 账面价值	32,945,877.43	5,860,866.05	2,503,799.48	30,260.85	618,882.82	248,915.23	351,838.72	42,560,440.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1．账面原值								
（1）2018.12.31	42,899,195.40	7,224,589.03	5,448,940.98	1,011,119.76	2,072,462.47	4,797,099.93	548,063.57	64,001,471.14
（2）本期增加金额	18,703,391.90	263,474.53	37,506.87		90,539.50		69,246.25	19,164,159.05
—购置	18,703,391.90	263,474.53	37,506.87		90,539.50		69,246.25	19,164,159.05
（3）本期减少金额		2,393.16	6,837.61	22,051.28	47,602.26		1,282.05	80,166.36
—处置或报废		2,393.16	6,837.61	22,051.28	47,602.26		1,282.05	80,166.36
（4）2019.12.31	61,602,587.30	7,485,670.40	5,479,610.24	989,068.48	2,115,399.71	4,797,099.93	616,027.77	83,085,463.83
2．累计折旧								
（1）2018.12.31	12,093,072.74	1,973,725.38	3,559,243.34	991,859.75	1,556,118.55	3,447,832.41	253,644.70	23,875,496.87
（2）本期增加金额	2,361,857.58	643,293.65	646,274.99	3,460.40	312,461.81	368,211.11	72,495.00	4,408,054.54
—计提	2,361,857.58	643,293.65	646,274.99	3,460.40	312,461.81	368,211.11	72,495.00	4,408,054.54
（3）本期减少金额		532.69	5,759.45	7,962.98	44,949.82		1,282.05	60,486.99
—处置或报废		532.69	5,759.45	7,962.98	44,949.82		1,282.05	60,486.99
（4）2019.12.31	14,454,930.32	2,616,486.34	4,199,758.88	987,357.17	1,823,630.54	3,816,043.52	324,857.65	28,223,064.42
3．减值准备								
（1）2018.12.31								
（2）本期增加金额								
（3）本期减少金额								
（4）2019.12.31								
4．账面价值								
（1）2019.12.31 账面价值	47,147,656.98	4,869,184.06	1,279,851.36	1,711.31	291,769.17	981,056.41	291,170.12	54,862,399.41
（2）2018.12.31 账面价值	30,806,122.66	5,250,863.65	1,889,697.64	19,260.01	516,343.92	1,349,267.52	294,418.87	40,125,974.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1．账面原值								
（1）2019.12.31	61,602,587.30	7,485,670.40	5,479,610.24	989,068.48	2,115,399.71	4,797,099.93	616,027.77	83,085,463.83
（2）本期增加金额		10,442.48	11,504.42		124,024.44		25,813.28	171,784.62
—购置		10,442.48	11,504.42		124,024.44		25,813.28	171,784.62
（3）本期减少金额			22,000.00		56,124.86		20,089.90	98,214.76
—处置或报废			22,000.00		56,124.86		20,089.90	98,214.76
（4）2020.12.31	61,602,587.30	7,496,112.88	5,469,114.66	989,068.48	2,183,299.29	4,797,099.93	621,751.15	83,159,033.69
2．累计折旧								
（1）2019.12.31	14,454,930.32	2,616,486.34	4,199,758.88	987,357.17	1,823,630.54	3,816,043.52	324,857.65	28,223,064.42
（2）本期增加金额	3,028,165.95	662,166.20	469,310.43	1,711.31	221,319.79	368,059.65	73,531.42	4,824,264.75
—计提	3,028,165.95	662,166.20	469,310.43	1,711.31	221,319.79	368,059.65	73,531.42	4,824,264.75
（3）本期减少金额			20,900.00		55,982.19		20,085.47	96,967.66
—处置或报废			20,900.00		55,982.19		20,085.47	96,967.66
（4）2020.12.31	17,483,096.27	3,278,652.54	4,648,169.31	989,068.48	1,988,968.14	4,184,103.17	378,303.60	32,950,361.51
3．减值准备								
（1）2019.12.31								
（2）本期增加金额								
（3）本期减少金额								
（4）2020.12.31								
4．账面价值								
（1）2020.12.31 账面价值	44,119,491.03	4,217,460.34	820,945.35		194,331.15	612,996.76	243,447.55	50,208,672.18
（2）2019.12.31 账面价值	47,147,656.98	4,869,184.06	1,279,851.36	1,711.31	291,769.17	981,056.41	291,170.12	54,862,399.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1．账面原值								
（1）2020.12.31	61,602,587.30	7,496,112.88	5,469,114.66	989,068.48	2,183,299.29	4,797,099.93	621,751.15	83,159,033.69
（2）本期增加金额		119,292.04	149,870.32		56,427.45		3,982.30	329,572.11
—购置		119,292.04	149,870.32		56,427.45		3,982.30	329,572.11
（3）本期减少金额		3,504.27	25,000.00		18,752.22			47,256.49
—处置或报废		3,504.27	25,000.00		18,752.22			47,256.49
（4）2021.6.30	61,602,587.30	7,611,900.65	5,593,984.98	989,068.48	2,220,974.52	4,797,099.93	625,733.45	83,441,349.31
2．累计折旧								
（1）2020.12.31	17,483,096.27	3,278,652.54	4,648,169.31	989,068.48	1,988,968.14	4,184,103.17	378,303.60	32,950,361.51
（2）本期增加金额	1,514,082.99	334,531.80	131,831.66		61,484.09	182,060.52	40,439.67	2,264,430.73
—计提	1,514,082.99	334,531.80	131,831.66		61,484.09	182,060.52	40,439.67	2,264,430.73
（3）本期减少金额		1,972.57	23,750.00		18,752.22			44,474.79
—处置或报废		1,972.57	23,750.00		18,752.22			44,474.79
（4）2021.6.30	18,997,179.26	3,611,211.77	4,756,250.97	989,068.48	2,031,700.01	4,366,163.69	418,743.27	35,170,317.45
3．减值准备								
（1）2020.12.31								
（2）本期增加金额								
（3）本期减少金额								
（4）2021.6.30								
4．账面价值								
（1）2021.6.30 账面价值	42,605,408.04	4,000,688.88	837,734.01		189,274.51	430,936.24	206,990.18	48,271,031.86
（2）2020.12.31 账面价值	44,119,491.03	4,217,460.34	820,945.35		194,331.15	612,996.76	243,447.55	50,208,672.18

3、 固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
设备处置			1,078.16	3,359.26
合计			1,078.16	3,359.26

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程				170,940.17
工程物资				
合计				170,940.17

2、 在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 软件升级										170,940.17		170,940.17
合计										170,940.17		170,940.17

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	4,710,338.06	1,330,639.42	237,385.32	6,278,362.80
(2) 本期增加金额		78,176.66		78,176.66
—购置		78,176.66		78,176.66
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	4,710,338.06	1,408,816.08	237,385.32	6,356,539.46
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	730,102.28	687,936.93	178,774.44	1,596,813.65
(2) 本期增加金额	94,206.49	118,996.54	47,477.06	260,680.09
—计提	94,206.49	118,996.54	47,477.06	260,680.09
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	824,308.77	806,933.47	226,251.50	1,857,493.74
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	3,886,029.29	601,882.61	11,133.82	4,499,045.72
(2) 2017.12.31 账面价值	3,980,235.78	642,702.49	58,610.88	4,681,549.15

截至 2018 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	软件	专利特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	4,710,338.06	1,408,816.08	237,385.32	6,356,539.46
(2) 本期增加金额		394,315.22		394,315.22
—购置		394,315.22		394,315.22
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	4,710,338.06	1,803,131.30	237,385.32	6,750,854.68
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	824,308.77	806,933.47	226,251.50	1,857,493.74
(2) 本期增加金额	94,206.72	127,416.44	11,133.82	232,756.98

项目	土地使用权	软件	专利特许权	合计
—计提	94,206.72	127,416.44	11,133.82	232,756.98
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31	918,515.49	934,349.91	237,385.32	2,090,250.72
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	3,791,822.57	868,781.39		4,660,603.96
（2）2018.12.31 账面价值	3,886,029.29	601,882.61	11,133.82	4,499,045.72

截至 2019 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	软件	专利特许权	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	4,710,338.06	1,803,131.30	237,385.32	6,750,854.68
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.12.31	4,710,338.06	1,803,131.30	237,385.32	6,750,854.68
2．累计摊销				
（1）2019.12.31	918,515.49	934,349.91	237,385.32	2,090,250.72
（2）本期增加金额	163,561.92	94,206.72		257,768.64
—计提	163,561.92	94,206.72		257,768.64
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.12.31	1,082,077.41	1,028,556.63	237,385.32	2,348,019.36
3．减值准备				
（1）2019.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2020.12.31				
4．账面价值				
（1）2020.12.31 账面价值	3,628,260.65	774,574.67		4,402,835.32
（2）2019.12.31 账面价值	3,791,822.57	868,781.39		4,660,603.96

截至 2020 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	软件	专利特许权	合计
1．账面原值				
（1）2020.12.31	4,710,338.06	1,803,131.30	237,385.32	6,750,854.68
（2）本期增加金额		145,508.29		145,508.29
—购置		145,508.29		145,508.29
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2021.6.30	4,710,338.06	1,948,639.59	237,385.32	6,896,362.97
2．累计摊销				
（1）2020.12.31	1,082,077.41	1,028,556.63	237,385.32	2,348,019.36
（2）本期增加金额	47,103.36	83,461.70		130,565.06
—计提	47,103.36	83,461.70		130,565.06
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2021.6.30	1,129,180.77	1,112,018.33	237,385.32	2,478,584.42
3．减值准备				
（1）2020.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2021.6.30				
4．账面价值				
（1）2021.6.30 账面价值	3,581,157.29	836,621.26		4,417,778.55
（2）2020.12.31 账面价值	3,628,260.65	774,574.67		4,402,835.32

截至 2021 年 6 月 30 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(十二) 开发支出

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2018.12.31
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
研发支出		25,587,048.91		25,587,048.91	
合计		25,587,048.91		25,587,048.91	

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2019.12.31
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
研发支出		22,639,864.36		22,639,864.36	
合计		22,639,864.36		22,639,864.36	

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2020.12.31
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
研发支出		19,877,894.82		19,877,894.82	
合计		19,877,894.82		19,877,894.82	

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2021.6.30
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
研发支出		10,980,925.75		10,980,925.75	
合计		10,980,925.75		10,980,925.75	

(十三) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
设备维护费	111,897.34	1,433,771.76	758,494.00		787,175.10
其他	153,866.51		16,339.80		137,526.71
合计	265,763.85	1,433,771.76	774,833.80		924,701.81

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
设备维护费	787,175.10		546,937.22		240,237.88
其他	137,526.71		16,339.80		121,186.91
合计	924,701.81		563,277.02		361,424.79

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
设备维护费	240,237.88	471,698.10	393,539.71		318,396.27
其他	121,186.91		16,339.80		104,847.11
合计	361,424.79	471,698.10	409,879.51		423,243.38

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
设备维护费	318,396.27	273,584.90	211,477.98		380,503.19
其他	104,847.11		8,169.90		96,677.21
合计	423,243.38	273,584.90	219,647.88		477,180.40

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,659,484.60	1,148,922.69	7,434,068.21	1,115,110.23	4,334,194.95	650,129.24	3,664,249.56	549,637.43
合计	7,659,484.60	1,148,922.69	7,434,068.21	1,115,110.23	4,334,194.95	650,129.24	3,664,249.56	549,637.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
执行新收入准则导致的期初变动	21,784.07	3,267.61	66,596.74	9,989.51				
合计	21,784.07	3,267.61	66,596.74	9,989.51				

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,267.61	1,145,655.08	9,989.51	1,105,120.72		650,129.24		549,637.43
递延所得税负债	3,267.61		9,989.51					

(十五) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,535,080.45	151,015.22	1,384,065.23	1,823,702.85	164,840.04	1,658,862.81						
预付长期资产款	44,247.79		44,247.79	44,247.79		44,247.79						
合计	1,579,328.24	151,015.22	1,428,313.02	1,867,950.64	164,840.04	1,703,110.60						

其他非流动资产中合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31
采用账龄组合计提坏账的合同资产	225,327.10		60,487.06		164,840.04
合计	225,327.10		60,487.06		164,840.04

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.6.30
采用账龄组合计提坏账的合同资产	164,840.04		13,824.82		151,015.22
合计	164,840.04		13,824.82		151,015.22

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	14,430,469.46	21,098,582.28	18,966,701.89	10,078,640.16
1 年以上	1,902,230.70	2,762,253.06		
合计	16,332,700.16	23,860,835.34	18,966,701.89	10,078,640.16

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
濮阳市安网网络科技有限公司	669,911.50	尚未结算
长沙铭锜电子科技有限公司	464,643.40	尚未结算
合计	1,134,554.90	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
濮阳市安网网络科技有限公司	669,911.50	尚未结算
临沂鼎力电子设备有限公司	516,897.49	尚未结算
合计	1,186,808.99	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内			82,283,663.80	34,319,125.24
1 年以上			9,738,126.13	12,950,363.94
合计			92,021,789.93	47,269,489.18

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
广西广播电视技术中心	5,416,082.76	尚未验收
湖南省通信建设有限公司	1,940,649.14	尚未验收
合计	7,356,731.90	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
青海省广播电视局	3,787,550.96	尚未验收
北京牡丹电子集团有限责任公司	3,735,081.08	尚未验收
湖南省通信建设有限公司	1,576,749.14	尚未验收
合计	9,099,381.18	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	37,165,526.26	48,482,272.97
1 年以上	48,599,837.11	42,172,452.21
合计	85,765,363.37	90,654,725.18

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
昌都市广播电视局	25,636,592.79	尚未验收
广西广播电视技术中心	13,439,792.49	尚未验收
乡城县文化广播电视和旅游局	5,505,032.92	尚未验收
湖南省广播电视局	2,677,522.13	尚未验收
合计	47,258,940.33	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
昌都市广播电视局	18,466,959.39	尚未验收
广西广播电视技术中心	5,897,757.10	尚未验收
乡城县文化广播电视和旅游局	5,505,032.92	尚未验收
湖南省广播电视局	2,677,522.13	尚未验收
西盟佤族自治县融媒体中心	1,849,631.21	尚未验收
江城哈尼族彝族自治县融媒体中心	1,641,885.58	尚未验收
中国共产党红河县委宣传部	1,578,896.60	尚未验收
合计	37,617,684.93	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	14,422,495.84	52,964,094.30	51,662,103.65	15,724,486.49
离职后福利-设定提存计划		2,993,505.76	2,993,505.76	
辞退福利		25,149.00	25,149.00	
合计	14,422,495.84	55,982,749.06	54,680,758.41	15,724,486.49

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	15,724,486.49	48,674,049.22	48,195,437.17	16,203,098.54
离职后福利-设定提存计划		2,554,260.77	2,554,260.77	
辞退福利		53,000.00	53,000.00	
合计	15,724,486.49	51,281,309.99	50,802,697.94	16,203,098.54

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	16,203,098.54	47,729,103.97	43,881,068.98	20,051,133.53
离职后福利-设定提存计划		191,999.34	191,999.34	
辞退福利		16,507.32	16,507.32	
合计	16,203,098.54	47,937,610.63	44,089,575.64	20,051,133.53

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	20,051,133.53	22,049,347.51	30,845,959.20	11,254,521.84
离职后福利-设定提存计划		1,058,925.80	1,058,925.80	
辞退福利		298,147.80	298,147.80	
合计	20,051,133.53	23,406,421.11	32,203,032.80	11,254,521.84

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,301,598.84	49,352,370.83	47,929,483.18	15,724,486.49
（2）职工福利费		997,744.09	997,744.09	
（3）社会保险费		1,088,795.38	1,088,795.38	
其中：医疗保险费		906,363.86	906,363.86	
工伤保险费		39,022.79	39,022.79	
生育保险费		143,408.73	143,408.73	
（4）住房公积金	120,897.00	1,525,184.00	1,646,081.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
合计	14,422,495.84	52,964,094.30	51,662,103.65	15,724,486.49

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	15,724,486.49	45,584,116.39	45,105,504.34	16,203,098.54
（2）职工福利费		614,994.55	614,994.55	
（3）社会保险费		1,057,006.28	1,057,006.28	
其中：医疗保险费		921,001.93	921,001.93	
工伤保险费		16,912.20	16,912.20	
生育保险费		119,092.15	119,092.15	
（4）住房公积金		1,417,932.00	1,417,932.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
合计	15,724,486.49	48,674,049.22	48,195,437.17	16,203,098.54

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	16,203,098.54	45,039,918.56	41,191,883.57	20,051,133.53
（2）职工福利费		617,093.43	617,093.43	
（3）社会保险费		801,135.98	801,135.98	
其中：医疗保险费		692,623.41	692,623.41	
工伤保险费		1,176.04	1,176.04	
生育保险费		107,336.53	107,336.53	
（4）住房公积金		1,270,956.00	1,270,956.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
合计	16,203,098.54	47,729,103.97	43,881,068.98	20,051,133.53

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	20,051,133.53	20,730,613.85	29,527,225.54	11,254,521.84
（2）职工福利费		209,120.00	209,120.00	
（3）社会保险费		506,180.95	506,180.95	
其中：医疗保险费		447,630.61	447,630.61	
工伤保险费		6,504.44	6,504.44	
生育保险费		52,045.90	52,045.90	
（4）住房公积金		602,204.00	602,204.00	
（5）工会经费和职工教育经费		1,228.71	1,228.71	
合计	20,051,133.53	22,049,347.51	30,845,959.20	11,254,521.84

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		2,883,511.57	2,883,511.57	
失业保险费		109,994.19	109,994.19	
合计		2,993,505.76	2,993,505.76	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		2,464,939.76	2,464,939.76	
失业保险费		89,321.01	89,321.01	
合计		2,554,260.77	2,554,260.77	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		184,944.96	184,944.96	
失业保险费		7,054.38	7,054.38	
合计		191,999.34	191,999.34	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		1,019,888.48	1,019,888.48	
失业保险费		39,037.32	39,037.32	
合计		1,058,925.80	1,058,925.80	

(二十) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税		1,668,486.64	1,479,242.80	1,778,770.80
企业所得税	2,466,976.20	4,266,430.19	5,705,075.41	2,558,591.07
个人所得税	65,131.51	84,458.22	98,949.32	80,608.69
城市维护建设税	28,392.39	164,299.46	168,814.70	248,029.99
教育费附加	20,280.28	117,356.75	120,581.93	177,164.28
其他	141,506.17	151,089.46	165,852.30	11,268.00
合计	2,722,286.55	6,452,120.72	7,738,516.46	4,854,432.83

(二十一) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	858,416.56	864,659.93	1,057,451.99	758,726.17
合计	858,416.56	864,659.93	1,057,451.99	758,726.17

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
单位往来款	490,938.62	450,731.66	469,936.73	166,936.36
个人往来款	267,477.94	303,928.27	352,994.86	546,789.81
保证金及押金	100,000.00	110,000.00	234,520.40	45,000.00
合计	858,416.56	864,659.93	1,057,451.99	758,726.17

(二十二) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	2,745,994.23	2,912,134.58		
合计	2,745,994.23	2,912,134.58		

(二十三) 长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款				
专项应付款	37,400.00		194,700.00	
合计	37,400.00		194,700.00	

专项应付款

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
应急广播技术项目		194,700.00		194,700.00
合计		194,700.00		194,700.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
应急广播技术项目	194,700.00	89,900.00	284,600.00	
合计	194,700.00	89,900.00	284,600.00	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
应急广播技术项目		37,400.00		37,400.00
合计		37,400.00		37,400.00

(二十四) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（－）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（－）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	88,589,709.06			88,589,709.06
合计	88,589,709.06			88,589,709.06

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	88,589,709.06			88,589,709.06
合计	88,589,709.06			88,589,709.06

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	88,589,709.06			88,589,709.06
合计	88,589,709.06			88,589,709.06

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	88,589,709.06			88,589,709.06
合计	88,589,709.06			88,589,709.06

(二十六) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	17,367,172.56	5,053,246.64		22,420,419.20
合计	17,367,172.56	5,053,246.64		22,420,419.20

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	22,420,419.20	-2,380.00	22,418,039.20	6,487,276.54		28,905,315.74
合计	22,420,419.20	-2,380.00	22,418,039.20	6,487,276.54		28,905,315.74

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	28,905,315.74	25,639.78	28,930,955.52	1,069,044.48		30,000,000.00
合计	28,905,315.74			1,069,044.48		30,000,000.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(二十七) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	57,227,007.58	47,768,797.84	61,404,728.97	123,925,509.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		230,758.05	-21,420.00	
调整后年初未分配利润	57,227,007.58	47,999,555.89	61,383,308.97	123,925,509.25
加：本期归属于公司所有者的净利润	31,900,269.17	85,296,496.17	64,872,765.41	50,532,466.36
减：提取法定盈余公积		1,069,044.48	6,487,276.54	5,053,246.64
应付普通股股利	48,000,000.00	75,000,000.00	72,000,000.00	108,000,000.00
期末未分配利润	41,127,276.75	57,227,007.58	47,768,797.84	61,404,728.97

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整		230,758.05	-21,420.00	
合计		230,758.05	-21,420.00	

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,863,067.33	42,370,845.59	270,945,687.86	122,729,767.94	239,992,334.62	114,734,975.72	229,474,199.02	115,514,568.54
其他业务								
合计	103,863,067.33	42,370,845.59	270,945,687.86	122,729,767.94	239,992,334.62	114,734,975.72	229,474,199.02	115,514,568.54

2、 主营业务收入明细

（1）主营业务收入按产品类型分类明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
商品类型：				
传媒视听类产品	83,134,914.03	225,561,918.11	182,850,727.90	175,625,334.65
专业视听类产品	20,728,153.30	45,383,769.75	57,141,606.72	53,848,864.37
合计	103,863,067.33	270,945,687.86	239,992,334.62	229,474,199.02

（2）主营业务收入按经营地区分类明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按经营地区分类：				
西南	30,091,375.52	70,616,514.00	33,980,615.19	52,703,549.53
华东	21,736,271.99	61,345,069.18	47,873,031.01	31,993,771.64
华南	6,571,844.78	31,424,060.45	14,012,571.82	22,060,197.66

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
西北	9,198,282.55	28,110,535.45	23,869,301.90	13,814,412.22
华北	3,467,451.07	12,088,737.62	34,354,536.51	12,340,789.53
东北	1,365,683.12	6,320,858.19	3,549,808.59	3,113,823.13
华中	3,651,379.96	5,596,349.27	7,569,718.16	10,410,535.65
境外	27,780,778.34	55,443,563.70	74,782,751.44	83,037,119.66
合计	103,863,067.33	270,945,687.86	239,992,334.62	229,474,199.02

(二十九) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	382,517.14	1,520,439.32	1,302,465.88	1,724,337.88
教育费附加	273,226.50	1,086,028.14	930,332.79	1,231,669.91
房产税	279,569.59	559,139.18	439,724.85	399,920.08
残保金		121,350.92	459,435.79	221,810.69
土地使用税	41,369.74	82,739.48	48,261.23	36,902.55
印花税及其他	41,960.53	108,330.40	98,993.10	90,150.10
合计	1,018,643.50	3,478,027.44	3,279,213.64	3,704,791.21

(三十) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,434,247.28	10,050,785.00	9,851,048.33	10,330,998.84
服务费	1,936,034.47	5,320,415.65	3,666,033.91	4,354,870.48
差旅费	987,964.55	1,672,373.26	2,443,299.42	2,945,416.49
业务招待费	740,911.48	910,863.78	926,055.06	1,345,228.04
会议及展览费	340,554.22	105,727.16	666,277.94	921,463.69
办公费	221,832.53	87,661.77	277,590.62	221,466.01
快递物流费	147,273.69	342,297.00	1,777,671.03	2,283,937.67
广告宣传费	106,474.76	234,005.89	168,142.86	201,510.55
折旧及摊销费	55,512.75	96,552.81	95,791.33	144,633.67
咨询及顾问费	50,419.56	108,459.01	849,959.32	882,404.67
招投标费	47,060.49	1,108,296.53	800,352.69	606,376.96
其他		7,528.30	154.61	14,505.09
合计	9,068,285.78	20,044,966.16	21,522,377.12	24,252,812.16

(三十一) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,984,795.15	8,731,568.98	7,328,070.09	7,637,471.81
折旧及摊销费	1,009,024.64	2,014,100.71	1,335,339.59	1,146,748.94
办公费	792,007.45	1,334,585.06	1,311,000.25	1,132,622.59
咨询及招聘费	536,849.06	389,460.87	535,442.48	835,606.36
招待费	481,601.19	570,870.00	364,116.46	478,383.33
维修费	84,833.72	33,903.70	169,957.05	29,764.71
董事会费	72,000.00	144,000.00	144,000.00	144,000.00
其他	83,933.25	34,623.19	151,590.22	391,635.12
合计	7,045,044.46	13,253,112.51	11,339,516.14	11,796,232.86

(三十二) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,462,552.02	18,320,118.03	21,021,666.70	23,562,141.83
材料费	556,780.03	398,961.16	254,800.31	286,569.61
折旧及摊销	229,567.99	672,498.94	768,040.89	818,328.63
差旅费	220,596.23	247,270.74	452,198.77	581,887.12
水电气费	40,458.40	90,434.70	96,998.97	109,541.83
其他	84,650.33	148,611.25	46,158.72	228,579.89
合计	10,594,605.00	19,877,894.82	22,639,864.36	25,587,048.91

(三十三) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用				
其中：租赁负债利息费用				
减：利息收入	2,899,355.95	8,114,632.89	2,489,827.19	153,837.96
汇兑损益	86,072.06	-253,815.88	-67,328.22	24,908.31
手续费	127,855.39	282,599.60	273,274.32	593,070.72
合计	-2,685,428.50	-8,085,849.17	-2,283,881.09	464,141.07

(三十四) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	314,700.00	1,273,236.62	1,975,173.34	1,493,227.61
代扣个人所得税手续费	47,995.45	46,279.23	97,158.26	7,599.16
合计	362,695.45	1,319,515.85	2,072,331.60	1,500,826.77

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
武侯区企业扶持资金				328,000.00	与收益相关
武侯区商务局中央外经贸发展专项资金		138,695.00	1,605,600.00	912,100.00	与收益相关
稳岗补贴	278,200.00	155,183.03	95,673.34	107,427.61	与收益相关
财政补贴				60,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴	33,500.00			48,000.00	与收益相关
研究与开发资金补贴		300,000.00	267,100.00	28,200.00	与收益相关
武侯区经济和科技信息化局补贴				8,000.00	与收益相关
专利资助		183,700.00	6,800.00	1,500.00	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
武侯区工业企业结构调整专项奖补资金		223,658.59			与收益相关
武侯区市场监督管理局武侯区市级知识产权优势单位资助		90,000.00			与收益相关
武侯区新经济和科技局两化融合专项资金补助		60,000.00			与收益相关
武侯区新经济和科技局研发投后补助		115,000.00			与收益相关
武侯区新经济和科技局软件产品和著作权登记优秀软件产品补助		7,000.00			与收益相关
武侯区市场监督管理局知识产权项目资助	3,000.00				与收益相关
合计	314,700.00	1,273,236.62	1,975,173.34	1,493,227.61	

(三十五) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财收益			3,306,663.14	7,385,743.30
合计			3,306,663.14	7,385,743.30

(三十六) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	67,882.55	168,061.01	41,794.14
应收账款坏账损失	-10,342.21	164,270.20	-141,737.85
其他应收款坏账损失	371,640.40	669,679.42	597,703.16
合计	429,180.74	1,002,010.63	497,759.45

(三十七) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				224,746.98
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	225,837.55	2,167,289.11	144,185.94	
合同资产减值损失	-56,670.77	-65,886.92		
合计	169,166.78	2,101,402.19	144,185.94	224,746.98

(三十八) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
设备处置		261.33	-4,512.91	13,426.53		261.33	-4,512.91	13,426.53
合计		261.33	-4,512.91	13,426.53		261.33	-4,512.91	13,426.53

(三十九) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助			55,900.00				55,900.00	
其他	68,660.48	61,224.09	56,947.41	147,493.86	68,660.48	61,224.09	56,947.41	147,493.86
合计	68,660.48	61,224.09	112,847.41	147,493.86	68,660.48	61,224.09	112,847.41	147,493.86

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
建档立卡贫困劳动力就业补贴			55,900.00		与收益相关
合计			55,900.00		

(四十) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		43,399.87				43,399.87		
非流动资产毁损报废损失	2,781.70	1,154.00		4,114.63	2,781.70	1,154.00		4,114.63
其他			2,146.94	138,894.27			2,146.94	138,894.27
合计	2,781.70	44,553.87	2,146.94	143,008.90	2,781.70	44,553.87	2,146.94	143,008.90

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	4,421,563.40	13,084,544.73	8,827,032.04	6,335,584.53
递延所得税费用	-40,534.36	-500,238.16	-96,291.81	-33,712.04
合计	4,381,029.04	12,584,306.57	8,730,740.23	6,301,872.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	36,281,298.21	97,880,802.74	73,603,505.64	56,834,338.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,442,194.73	14,682,120.41	11,040,525.85	8,525,150.83
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				220,667.10
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,264.96	75,305.92	190,044.46	313,591.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
研发费用加计扣除	-1,173,430.65	-2,173,119.76	-2,499,830.08	-2,757,537.12
所得税费用	4,381,029.04	12,584,306.57	8,730,740.23	6,301,872.49

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	31,900,269.17	85,296,496.17	64,872,765.41	50,532,466.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	0.53	1.42	1.08	0.84
其中：持续经营基本每股收益	0.53	1.42	1.08	0.84
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于普通股股东的净利润（稀释）	31,900,269.17	85,296,496.17	64,872,765.41	50,532,466.36
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益	0.53	1.42	1.08	0.84
其中：持续经营稀释每股收益	0.53	1.42	1.08	0.84
终止经营稀释每股收益				

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	2,899,355.95	8,114,632.89	2,489,827.19	153,837.96
备用金及保证金等	1,965,125.79	8,175,018.63	11,666,081.05	9,644,087.90
政府补助	314,700.00	1,273,236.62	1,975,173.34	1,500,826.77
合计	5,179,181.74	17,562,888.14	16,131,081.58	11,298,752.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
手续费	127,855.39	282,599.60	273,274.32	593,070.72
费用类支出	7,315,484.85	16,071,373.62	14,604,077.32	19,925,149.29
备用金及保证金等	2,634,823.67	10,163,960.05	14,454,260.52	12,170,511.90
合计	10,078,163.91	26,517,933.27	29,331,612.16	32,688,731.91

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
融资服务费	1,922,000.00			
合计	1,922,000.00			

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	31,900,269.17	85,296,496.17	64,872,765.41	50,532,466.36
加：信用减值损失	429,180.74	1,002,010.63	497,759.45	
资产减值准备	169,166.78	2,101,402.19	144,185.94	224,746.98
固定资产折旧	2,264,430.73	4,824,264.75	4,408,054.54	4,205,984.69
生产性生物资产折旧				

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
油气资产折耗				
使用权资产折旧				
无形资产摊销	130,565.06	257,768.64	232,756.98	260,680.09
长期待摊费用摊销	219,647.88	409,879.51	563,277.02	774,833.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-261.33	4,512.91	-13,426.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,781.70	1,154.00		4,114.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）				
投资损失（收益以“-”号填列）			-3,306,663.14	-7,385,743.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,534.36	-500,238.16	-96,291.81	-33,712.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,903,012.48	-10,452,433.68	-17,878,153.59	14,646,388.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-542,578.84	-10,283,601.16	4,377,660.84	7,001,587.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,007,560.74	7,907,541.72	54,472,264.51	6,352,378.34
其他				
经营活动产生的现金流量净额	622,355.64	80,563,983.28	108,292,129.06	76,570,298.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	143,371,125.79	193,140,033.23	187,728,139.69	11,040,580.54
减：现金的期初余额	193,140,033.23	187,728,139.69	11,040,580.54	25,705,315.79
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-49,768,907.44	5,411,893.54	176,687,559.15	-14,664,735.25

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	143,371,125.79	193,140,033.23	187,728,139.69	11,040,580.54
其中：库存现金	22,863.54	31,993.20	17,084.73	15,739.04
可随时用于支付的银行存款	143,348,262.25	193,108,040.03	187,711,054.96	11,024,841.50

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	143,371,125.79	193,140,033.23	187,728,139.69	11,040,580.54

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	5,910,249.60	5,688,006.51	4,489,866.53	2,634,047.44	保函保证金
合计	5,910,249.60	5,688,006.51	4,489,866.53	2,634,047.44	

(四十六) 外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			0.13
其中：美元	0.02	6.46	0.13
应收账款			34,154.55
其中：美元	5,287.00	6.46	34,154.55

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			163.12
其中：美元	25.00	6.52	163.12
应收账款			20,188.04
其中：美元	3,094.00	6.52	20,188.04

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,381.93
其中：美元	44.61	6.98	311.21
欧元	137.00	7.82	1,070.72
应收账款			257,247.38
其中：美元	36,875.00	6.98	257,247.38

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,188,275.75
其中：美元	310,872.90	6.86	2,133,582.89
欧元	6,969.64	7.85	54,692.86
应收账款			394,876.96
其中：美元	57,535.40	6.86	394,876.96

(四十七) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
武侯区企业扶持资金	328,000.00				328,000.00	其他收益
武侯区商务局中央外经贸发展专项资金	2,656,395.00		138,695.00	1,605,600.00	912,100.00	其他收益
稳岗补贴	636,483.98	278,200.00	155,183.03	95,673.34	107,427.61	其他收益
财政补贴	60,000.00				60,000.00	其他收益
出口信用保险补贴	81,500.00	33,500.00			48,000.00	其他收益
研究与开发资金补贴	595,300.00		300,000.00	267,100.00	28,200.00	其他收益
武侯区经济和科技信息化局补贴	8,000.00				8,000.00	其他收益
专利资助	192,000.00		183,700.00	6,800.00	1,500.00	其他收益
武侯区工业企业结构调整专项奖补资金	223,658.59		223,658.59			其他收益
建档立卡贫困劳动力就业补贴	55,900.00			55,900.00		营业外收入
武侯区市场监督管理局武侯区市级知识产权优势单位资助	90,000.00		90,000.00			其他收益
武侯区新经济和科技局两化融合专项资金补助	60,000.00		60,000.00			其他收益
武侯区新经济和科技局研发投后补助	115,000.00		115,000.00			其他收益
武侯区新经济和科技局软件产品和著作权登记优秀软件产品补助	7,000.00		7,000.00			其他收益
武侯区市场监督管理局知识产权项目资助	3,000.00	3,000.00				其他收益
合计	5,112,237.57	314,700.00	1,273,236.62	2,031,073.34	1,493,227.61	

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，本公司并无过度集中的信贷风险。本公司大部分的经销商客户于交货前以银行转账方式结算，并仅为特定直接客户根据签订的协议提供信贷销售。本公司评估客户的信贷质量时，已考虑多项因素，包括该等客户的财务状况及过往记录，并会定期监察相关信贷期限的运用。本公司已实施政策确保及时跟进应收账款。在报告期间并无超出信贷限额，而管理层预期不会因客户业绩欠佳而带来亏损。

此外，其他应收款则主要是公司支付的履约保证金、投标保证金、业务周转金以及押金等。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司负责其自身的现金流量预测，财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.6.30					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		14,430,469.46	1,902,230.70			16,332,700.16
其他应付款		758,416.56	100,000.00			858,416.56
合计		15,188,886.02	2,002,230.70			17,191,116.72

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		21,098,582.28	2,762,253.06			23,860,835.34
其他应付款		764,159.30	100,500.63			864,659.93
合计		21,862,741.58	2,862,753.69			24,725,495.27

项目	2019.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		18,966,701.89				18,966,701.89
其他应付款		1,057,451.99				1,057,451.99
合计		20,024,153.88				20,024,153.88

项目	2018.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		10,078,640.16				10,078,640.16
其他应付款		758,726.17				758,726.17
合计		10,837,366.33				10,837,366.33

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司不存在利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	0.13		0.13	163.12		163.12	311.21	1,070.72	1,381.93	2,133,582.89	54,692.86	2,188,275.75
应收账款	34,154.55		34,154.55	20,188.04		20,188.04	257,247.37		257,247.37	394,876.97		394,876.97
合计	34,154.68		34,154.68	20,351.16		20,351.16	257,558.58	1,070.72	258,629.30	2,528,459.86	54,692.86	2,583,152.72

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	股东性质	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
孙宇	自然人	34.23	64.35

其他说明：

根据孙宇与公司股东孙健、孙歆庾、李俊签署的一致行动协议约定，若各方内部无法达成一致意见，各方应按照孙宇的意向进行表决。

截至 2021 年 6 月 30 日，孙宇直接持有公司 20,538,045 股股份，占公司总股本比例为 34.23%；并通过一致行动协议控制公司 30.12%股份的表决权，合计控制公司 64.35%的表决权，系公司控股股东及实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林蕾	股东孙宇之妻

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙宇、林蕾	16,500,000.00	2018/8/1	2018/12/31	是
孙宇、林蕾	16,500,000.00	2019/9/29	2020/9/27	是
孙宇、林蕾	27,500,000.00	2020/10/14	2021/10/13	否

关联担保情况说明：

（1）2018 年度关联担保系公司股东孙宇及其妻林蕾与成都银行武侯支行于 2018 年 8 月 1 日签订了《最高额保证合同》，担保期间为 2018 年 8 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。该合同“第二条”约定，保证担保的主债权是指担保期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，合同约定的保证担保最高限额为人民币 1,650.00 万元。同时，该合同“第四条”约定，如果债务人或第三人提供保证金、定期存单（由成都银行股份有限公司及所属分支机构出具）、凭证式国债（由成都银行股份有限公司及所属分支机构出具）、银行承兑汇票质押担保的，则主合同下成都银行武侯支行所享有的本金限额不超过人民币 1,500.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未发生与该保证担保相关的业务。

（2）2019 年度关联担保系公司股东孙宇及其妻林蕾与成都银行武侯支行于 2019 年 9 月 29 日签订了编号为 D170121190929632 号《最高额保证合同》，担保期间为 2019 年 9 月 29 日至 2020 年 9 月 27 日。该合同“第二条 2.1”约定，保证担保的主债权是指担保期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，合同约定的保证担保最高限额为人民币 1,650.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司发生与该保证担保相关金额为 1,494,710.55 元。

（3）2020 年度关联担保系本公司股东孙宇及其妻林蕾与成都银行股份有限公司武侯支行于 2020 年 10 月 14 日签订了编号为 D170121201014270 号《最高额保证合同》，担保期间为 2020 年 10 月 14 日至 2021 年 10 月 13 日。该合同“第二条 2.1”约定，保证担保的主债权是指担保期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，合同约定的保证担保最高限额为人民币 2,750.00 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司发生与该保证担保相关金额为 17,729,209.94 元。

（4）2021 年 1-6 月期间关联担保事项较 2020 年度未发生变动。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司发生与该保证担保相关金额为 17,102,359.94 元。

2、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	3,839,527.16	9,454,305.63	6,576,617.94	5,930,979.36

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

开出的保函及信用证

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司开立未到期美元保函金额为 10.00 万美元、欧元保函金额为 10.00 万欧元，人民币保函金额 2,113.15 万元，其中未到期保函 10.00 万美元、10.00 万欧元以及人民币 212.89 万元系本公司以同等金额的银行存款作为质押担保，人民币保函 1,900.26 万元系本公司以保函金额比例 10%的银行存款作为质押担保以及本公司股东孙宇及其妻林蕾提供保证担保。

九、 资产负债表日后事项

本公司编号为 GR201851000172 的高新企业技术证书已于 2021 年 9 月 13 日到期，四川省高新企业认定管理工作网于 2021 年 10 月 9 日公示本公司为高新技术企业，但截至财务报告批准报出日，本公司尚未取得高新技术企业证书。

本公司股东孙宇及其妻林蕾与成都银行股份有限公司武侯支行签订的编号为 D170121201014270 号的《最高额保证合同》已于 2021 年 10 月 13 日到期，截至财务报告批准报出日，本公司已申请续签，但尚未完成合同的签订。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

前期会计差错更正

2019 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据业务内容对现金流量表项目进行了重分类调整。	董事会审批	购买商品、接受劳务支付的现金	-950,000.00
		支付给职工以及为职工支付的现金	2,345,846.46
		支付的各项税费	-3,806,020.24
		支付其他与经营活动有关的现金	-821,552.12
		经营活动产生的现金流量净额	3,231,725.90
		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,231,725.90
		投资活动产生的现金流量净额	-3,231,725.90

2018 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对费用归属部门进行了调整，将计入销售费用的体系认证费用调整到管理费用。	董事会审批	管理费用	278,640.84
		销售费用	-278,640.84
根据业务内容对现金流量表项目进行了重分类调整。	董事会审批	收到其他与经营活动有关的现金	-286,016.00
		购买商品、接受劳务支付的现金	-3,640,660.00
		支付给职工以及为职工支付的现金	4,038,005.73
		支付的各项税费	-4,586,999.31

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		支付其他与经营活动有关的现金	3,903,637.58

十一、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		261.33	-4,512.91	13,426.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	314,700.00	1,273,236.62	2,031,073.34	1,493,227.61
委托他人投资或管理资产的损益			3,306,663.14	7,385,743.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,878.78	16,670.22	54,800.47	4,484.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,995.45	46,279.23	97,158.26	7,599.16
小计	428,574.23	1,336,447.40	5,485,182.30	8,904,481.56
所得税影响额	-64,286.13	-200,467.11	-822,777.34	-1,335,672.23
合计	364,288.10	1,135,980.29	4,662,404.96	7,568,809.33

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.53	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.38	0.53	0.53

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.66	1.42	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.17	1.40	1.40

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.35	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.31	1.00	1.00

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.01	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.31	0.72	0.72

成都德芯数字科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年十月二十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202107140026

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 07 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 蔡晓丽
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-11-01
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 132435197111010047

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

CPA任职资格 BICPA 2017

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate 610000020072

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 一九九七 年 十 月 廿六 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格 BICPA 2010

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格 BICPA 2011
CPA任职资格 BICPA 2012
CPA任职资格 BICPA 2013
CPA任职资格 BICPA 2014
CPA任职资格 BICPA 2015
CPA任职资格 BICPA 2016

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会 秘书专用章

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会 秘书专用章

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　安行
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1983-08-25
工作单位 Working unit　河北中兴会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.　130124198308250011

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 2016

姓名：安行
证书编号：130000030146

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 2014 2013

证书编号：130000030146
No. of Certificate
批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2010 年 6 月 7 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012 年 6 月 21 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA